



صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس

AMITIS Stock Fund

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۷۸۱۴



صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس

AMITIS Stock Fund

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۷۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس

AMITIS Stock Fund

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت: ۵۷۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

باسلام؛

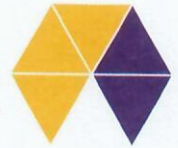
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۶	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق در تمام جنبه‌های با اهمیت، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

مهر و امضا	نماینده	شخص حقوقی	
 	مهیاردشتی بقائی	شرکت سبد گردان آمیتیس	مدیر صندوق
 	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس

AMITIS Stock Fund

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۷۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
	ریال		
۷۷۳,۴۸۶,۰۵۷,۸۱۷	۳۳۷,۲۱۱,۲۳۰,۱۳۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۶,۲۲۲,۵۹۹,۸۸۰	۵۶,۹۰۸,۴۶۰,۰۹۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۸,۶۶۴,۵۷۳,۶۷۵	۳۲,۳۶۷,۹۸۰,۵۶۳	۷	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۷,۵۲۷,۵۶۲,۷۱۸	۱۶,۷۲۵,۲۷۴,۷۴۵	۸	حساب‌های دریافتنی
۷۰,۹۵۷,۹۵۱,۸۸۹	۱۱,۷۹۰,۶۰۴	۹	جاری کارگزاران
۲,۹۲۷,۲۰۸,۰۴۵	۲,۰۶۳,۳۵۱,۰۹۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۹۴۹,۷۸۵,۹۵۴,۰۲۴	۴۴۵,۲۸۸,۰۸۷,۲۳۳		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۵,۵۵۶,۴۷۱,۹۲۸	۵,۷۱۸,۸۶۳,۳۳۲	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۴,۴۴۶,۷۸۵,۶۹۴	۵,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
.	۳,۵۷۱,۱۷۴,۱۸۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۰,۰۰۳,۲۵۷,۶۲۲	۱۴,۷۸۳,۰۳۷,۵۱۴		جمع بدهی‌ها
۹۳۹,۷۸۲,۶۹۶,۴۱۶	۴۳۰,۵۰۵,۰۴۹,۷۲۱	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۱,۲۸۰	۱۰,۹۷۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مهر و امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 امیر کوردان AMITIS Portfolio Management تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار سهامی خاص (سهامیت) ۵۳۹۹۰۶	مهیار دشتی بقائی	شرکت سبدگردان آمیتیس	مدیر صندوق
 ابوالفضل رضایی	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق





صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس

AMITIS Stock Fund

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت: ۵۷۸۳۳

درآمدها:

صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ریال	یادداشت	
(۶۶,۶۳۸,۵۶۲,۲۰۱)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵,۵۳۲,۴۳۲,۶۲۲	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۳۰۹,۷۶۹,۸۹۴	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸,۶۲۲,۲۰۱,۸۱۳	۱۸	سود سهام
۸۹۴,۵۲۶,۰۵۱	۱۹	سایر درآمدها
(۳۸,۳۷۹,۶۳۳,۸۲۱)		جمع درآمدها
		هزینه:
(۵,۷۱۸,۸۶۳,۵۱۲)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۰۸۵,۶۴۹,۳۴۸)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۴۵,۱۸۴,۱۴۶,۶۸۱)		سود (زیان) خالص
(۰/۰۸)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
(۰/۱۵۸۶)		بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۹۲۹,۷۸۲,۶۹۶,۴۱۶	۸۳,۳۱۵,۴۶۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
(۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۱۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۴۵,۱۸۴,۱۴۶,۶۸۱)	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
(۲۳,۰۹۳,۵۰۰,۰۰۰)	۰	سود (زیان) خالص
۴۳۰,۵۰۵,۰۴۹,۷۲۱	۳۹,۲۱۵,۴۶۹	تعدیلات
		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۲) بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

مهر و امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهیاردشتی بقائی	شرکت سپدگردان آمیتیس	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	مؤسسه حسابداری و مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق

سید گردان آمیتیس

AMITIS Portfolio Management

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

سهامی خاص مسئولیت محدود



صندوق سرمایه گذاری درخشان آمیتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی درخشان آمیتیس در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ تحت شماره ۵۷۸۱۴ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۵۶۳۵۹۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۳ تحت شماره ۱۲۳۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است . هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر طبق مصوبات مندرج در امیدنامه، سرمایه گذاری می‌نماید. مرکز اصلی صندوق در تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، امانیه، خیابان ارمغان غربی، بلوار نلسون ماندلا، پلاک ۱۵۸، طبقه چهارم قرار داشته و صندوق فاقد شعبه می باشد . فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می یابد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس fund۲-amitispn.ir درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی صندوق

به موجب ماده ۵ اساسنامه، سال مالی صندوق از اول تیر ماه هر سال شروع و تا ۳۱ خرداد ماه سال بعد می باشد.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی و بازارگردان و حسابرس صندوق را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز یا نمایندگان قانونی آنها با شرایط مذکور در ماده ۳۲ اساسنامه، در مجامع حق رأی را دارند .

در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز	
درصد	تعداد		
۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	شرکت سیدگردان آمیتیس	
۱.۹	۹۵,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری لقمان	
۰.۱	۵,۰۰۰	محمد آشفته پور	
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع	

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سبدگردان آمیتیس است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۹ به شماره ثبت ۵۳۴۹۰۴ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۹۶۰۹۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، امانیه، خیابان ارمغان غربی، بلوار نلسون ماندلا، پلاک ۱۵۸، طبقه ۴

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی و مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- باقرخان غربی- پلاک ۸۷

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- سهروردی جنوبی خیابان برادران نویخت پلاک ۲۹ واحدهای ۱ و ۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله (ETF) مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی/فراپورسی:

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فراپورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مهلت مقرر، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر یک و نیم درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و هفت در هزار (۰/۰۰۷) گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰/۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان حد نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالیانه حداقل ۱،۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲،۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱،۳۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت کانون	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه های دسترسی به نرم افزار و تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۲۱ سازمان و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی طبق بخشنامه ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۰۲۱		۱۴۰۲/۰۶/۲۱	
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی	۲۹,۱۷۸,۶۴۵,۱۲۸	۲۴,۲۴۱,۸۸۲,۲۲۰	۴۳٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱۸,۹۶۶,۳۳۳,۹۴۸	۱۹,۵۳۱,۳۹۲,۴۵۵	۹۱/۵۴٪
بانکها و موسسات اعتباری	۴۴,۸۶۸,۸۴۱,۶۸۲	۴۲,۴۹۶,۹۵۱,۶۴۸	۴۱/۱۷٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۶,۶۰۶,۴۰۴,۶۶۳	۱۸,۵۵۳,۸۳۱,۹۳۱	۱۰/۲۷٪
محصولات شیمیایی	۴۹,۸۳۵,۶۱۰,۰۵۳	۴۵,۷۲۸,۰۸۶,۶۶۵	۱۰/۶۴٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۸۱۲,۵۵۱,۴۸۰	۲,۸۶۲,۸۶۴,۰۰۷	۱۵/۴۰٪
استخراج کانه های فلزی	۵۲,۸۱۱,۷۴۲,۰۹۰	۴۵,۹۱۲,۷۶۸,۳۶۶	۴۵/۹۱٪
مواد و محصولات دارویی	۲۰,۷۸۹,۱۱۰,۷۷۸	۲۰,۰۳۴,۱۷۶,۰۲۷	۶/۷۷٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۳۵,۰۶۴,۱۱۶,۵۹۳	۳۰,۱۴۸,۸۹۲,۳۱۸	۵/۶۰٪
سرمایه گذاریها	۲۲۰,۳۷۲,۰۶۱,۱۱۲	۲۴,۹۲۲,۵۵۱,۲۶۲	۹/۰۱٪
سیمان، آهک و گچ	۴۳,۴۶۵,۵۴۵,۷۹۹	۴۰,۱۰۲,۵۵۱,۵۱۰	۷/۲۷٪
لاستیک و پلاستیک	-	-	۰/۰۰٪
خودرو و ساخت قطعات	-	-	۰/۰۰٪
فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط	-	-	۰/۰۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و ش	-	-	۰/۰۰٪
زراعت و خدمات وابسته	-	-	۰/۰۰٪
قند و شکر	-	-	۰/۰۰٪
خدمات فنی و مهندسی	-	-	۰/۰۰٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	۰/۰۰٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	-	۰/۰۰٪
	۳۳۶,۴۳۶,۱۰۸,۳۳۶	۳۳۷,۲۱۱,۳۳۰,۱۲۷	۷۸/۵۰٪

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۶,۲۲۲,۵۹۹,۸۸۰	۵۶,۹۰۸,۴۶۰,۰۹۰	۶-۱
۵۶,۲۲۲,۵۹۹,۸۸۰	۵۶,۹۰۸,۴۶۰,۰۹۰	

۱۴۰۲/۰۲/۲۳		۱۴۰۲/۰۲/۲۳	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
۰٪	۴۰۰,۱۶۷	۰٪	۳۷۰,۱۶۷
۶٪	۵۶,۳۲۲,۱۹۹,۷۱۳	۱۳٪	۵۶,۸۸۷,۹۶۸,۳۴۶
۰٪	*	۰٪	۲۰,۱۲۱,۵۷۷
۶٪	۵۶,۳۲۲,۵۹۹,۸۸۰	۱۳٪	۵۶,۹۰۸,۴۶۰,۰۹۰

۱۴۰۲/۳/۳۱				۱۴۰۲/۶/۳۱			
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال			ریال	ریال	
۳۰,۸۴۵	۱۱,۹۲۰,۷۷۵,۱۸۴	۱۴,۳۶۳,۷۵۱,۵۸۹	۳.۲	۲۷,۲۵۷	۱۳,۰۲۰,۶۴۱,۶۴۳	۱۳,۰۰۵,۰۱۶,۸۷۳	۱.۳۷
۱۹۶,۴۴۵	۱۳,۵۶۱,۶۹۰,۴۳۷	۱۸,۱۰۴,۳۲۸,۹۷۴	۴.۰۷	-	-	-	-
-	-	-	-	۲۴۳,۸۳۴	۱۵,۶۷۸,۳۷۰,۸۴۸	۱۵,۶۷۹,۵۵۶,۸۰۲	۱.۶۵
۲۵,۴۸۳,۴۶۵,۶۲۱	۳۲,۳۶۷,۹۸۰,۵۶۳	۷.۲۷	۲۷۱,۰۸۱	۲۸,۶۶۹,۰۱۲,۴۹۱	۲۸,۶۶۴,۵۷۳,۶۷۵	۳.۰۲	

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۷,۱۱۷,۵۴۸,۴۷۷	۱۶,۷۲۵,۲۷۴,۷۴۵	(۶۱۷,۰۵۴,۶۷۰)	۲۵٪	۱۷,۳۴۲,۳۲۹,۴۱۵
۳۳۷,۲۱۱,۲۳۰,۱۴۸	۱۶,۷۲۵,۲۷۴,۷۴۵	(۶۲۴,۴۴۸,۱۰۹)		۱۷,۳۴۲,۳۲۹,۴۱۵
۳۳۷,۲۱۱,۲۳۰,۱۴۸				

سود سهام دریافتی

۹- جاری کارگزاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره مالی	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره مالی	
ریال			ریال	
۱۱,۷۹۰,۶۰۴	۷۸۶,۹۲۵,۲۷۶,۶۶۶	۷۱۵,۹۷۹,۱۱۵,۳۸۱	۷۰,۹۵۷,۹۵۱,۸۸۹	کارگزاری توسعه سپند
۱۱,۷۹۰,۶۰۴	۷۸۶,۹۲۵,۲۷۶,۶۶۶	۷۱۵,۹۷۹,۱۱۵,۳۸۱	۷۰,۹۵۷,۹۵۱,۸۸۹	

۱۰- سایر دارایی

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				آیونمان نرم افزار صندوق
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۹۲۶,۳۶۱,۲۹۶	(۱,۰۰۰,۸۴۶,۷۴۹)	۰	۲,۹۲۷,۲۰۸,۰۴۵	
۱۳۶,۹۸۹,۷۹۸	(۱۳,۰۱۰,۲۰۲)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲,۰۶۳,۳۵۱,۰۹۴	(۱,۰۱۳,۸۵۶,۹۵۱)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۷,۲۰۸,۰۴۵	

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۶۳۰,۳۴۹,۸۳۶	۱,۸۱۷,۶۲۰,۷۴۸	مدیر صندوق (سبد گردان آمیتیس)
۳۴۹,۵۰۸,۱۴۰	۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶	متولی صندوق- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۴۳۹,۹۹۹,۸۲۰	۲۲۸,۶۳۴,۹۷۴	حسابرس - موسسه حسابرسی رهیافت
۱,۱۳۵,۱۱۴,۱۳۲	۶۰۱,۳۷۳,۷۰۲	بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان
.	۲,۵۶۱,۶۴۴,۸۷۲	ذخیره کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد
۱,۵۰۰,۰۰۰	.	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
	۵,۷۱۸,۸۶۳,۳۳۲	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(۴,۱۴۵,۴۵۰,۰۰۰)	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۹,۶۳۸,۴۵۰,۰۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۰۱۸,۴۹۴,۹۵۴	۳,۳۳۵,۷۵۵,۹۰۲	بدهی به شرکت نرم افزار
۱۷۸,۲۹۰,۷۴۰	۲۲۸,۰۲۴,۸۳۹	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۷,۳۹۳,۴۴۱	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۴,۴۴۶,۷۸۵,۶۹۴	۳,۵۷۱,۱۷۴,۱۸۲	

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۶,۳۹۹,۰۵۲,۱۶۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۸۸۹,۶۹۷,۹۵۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۸۳,۳۸۳,۶۴۴,۲۴۰	۷۸,۳۱۵,۴۶۹	۳۷۵,۶۱۵,۳۵۱,۷۶۵	۳۴,۲۱۵,۴۶۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۳۹,۷۸۲,۶۹۶,۴۱۶	۸۳,۳۱۵,۴۶۹	۴۳۰,۵۰۵,۰۴۹,۷۲۱	۳۹,۲۱۵,۴۶۹	

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال
۱۵-۱	(۷۳,۰۴۳,۵۳۰,۱۰۸)
۱۵-۲	۱,۳۰۰,۰۱۸,۵۵۳
۱۵-۳	۵۵۸,۵۰۷,۴۶۳
۱۵-۴	۴,۵۴۶,۴۳۹,۸۹۱
	(۶۶,۶۳۸,۵۶۴,۲۰۱)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
 سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
 سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
 سود (زیان) حاصل از تسویه اختیار معامله سهام

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲,۳۳۰,۶۶۶	۴,۸۵۶,۳۲۵,۹۰۲	(۴,۹۱۳,۸۸۷,۵۳۰)	(۴,۶۱۳,۴۷۷)	(۸۶,۴۵۶,۷۳۴)
نیروکلر	۸۴۳,۸۸۱	۹,۰۴۱,۶۴۹,۰۸۰	(۹,۶۲۱,۷۲۳,۱۴۵)	(۸,۵۸۹,۵۲۴)	(۶۳۳,۸۷۱,۸۳۴)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۳۴۸,۳۰۱	۱۹,۷۶۳,۲۱۵,۶۶۰	(۲۹,۳۵۲,۱۰۱,۵۳۸)	(۱۸,۷۷۴,۹۰۹)	(۹,۷۰۶,۴۷۶,۸۶۲)
بورس کالای ایران	۴,۰۴۹,۱۱۳	۲۲,۸۳۵,۶۰۱,۱۶۰	(۲۶,۸۸۳,۳۵۳,۰۸۴)	(۲۱,۶۹۳,۶۹۱)	(۴,۱۸۳,۶۲۳,۶۲۰)
مبین انرژی خلیج فارس	۱,۰۸۰,۴۸۲	۱۱,۲۱۱,۵۳۵,۷۸۰	(۱۳,۴۹۳,۴۴۲,۵۵۷)	(۱۰,۶۵۰,۸۱۵)	(۲,۲۴۸,۶۱۵,۲۷۰)
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۰۱۸,۲۹۱	۱۴,۳۲۷,۳۵۴,۳۷۰	(۱۵,۳۰۴,۹۵۰,۳۸۸)	(۱۳,۶۱۰,۹۱۳)	(۱,۰۶۲,۸۴۳,۷۰۴)
پالایش نفت تبریز	۱,۱۱۷,۳۰۶	۱۸,۶۲۰,۱۷۱,۹۲۰	(۲۲,۳۲۴,۱۲۹,۱۸۱)	(۱۷,۶۸۸,۳۳۵)	(۳,۸۱۴,۷۴۶,۴۵۲)
داروسازی کاسپین تامین	۱,۶۹۲,۷۶۴	۱۴,۲۲۹,۳۳۶,۸۲۰	(۱۵,۴۴۸,۳۰۸,۷۳۳)	(۱۳,۵۱۷,۶۱۹)	(۱,۱۰۳,۳۳۶,۴۱۸)
پویا زرگان آق دره	۳۷۱,۰۲۶	۲۰,۰۰۰,۵۰۵,۰۰۰	(۱۶,۵۴۱,۶۲۷,۱۷۵)	(۱۸,۹۹۹,۵۸۳)	۳,۳۳۹,۸۷۵,۷۰۵
ایران ترانسفو	۶,۹۹۵,۸۱۹	۲۰,۶۴۶,۳۳۰,۰۱۵	(۲۲,۶۲۸,۹۴۶,۸۰۵)	(۱۹,۶۱۳,۱۰۸)	(۲,۱۰۵,۴۶۱,۵۴۳)
سیمان سپاهان	۷۴۴,۹۲۴	۱۲,۱۴۳,۲۰۴,۳۶۰	(۱۳,۸۳۲,۳۸۴,۸۶۲)	(۱۱,۵۳۵,۶۸۱)	(۱,۷۶۱,۴۳۲,۲۰۷)
سیمان فارس و خوزستان	۹۵۲,۳۲۷	۱۵,۹۸۸,۶۸۷,۴۸۰	(۱۹,۷۷۰,۵۶۴,۵۵۲)	(۱۵,۱۸۸,۸۶۵)	(۳,۸۷۷,۰۰۹,۳۷۸)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۲۲,۶۶۳	۱۱,۷۱۸,۹۷۷,۵۷۰	(۱۳,۱۰۵,۰۸۴,۶۴۶)	(۱,۱۳۲,۷۷۰)	(۱,۴۴۵,۸۳۴,۷۳۴)
داروسازی فارابی	۳۵۵,۸۹۶	۹,۷۱۰,۲۰۴,۲۲۰	(۱۰,۹۴۵,۹۰۴,۲۷۷)	(۹,۲۲۴,۵۹۲)	(۱,۲۹۳,۴۷۵,۶۷۱)
پالایش نفت اصفهان	۱,۶۴۱,۷۲۳	۴,۹۴۸,۰۳۴,۰۱۶	(۵,۱۵۸,۱۵۰,۸۰۷)	(۴,۷۰۰,۳۶۰)	(۲۳۹,۵۵۷,۲۲۴)
ملی صنایع مس ایران	۳,۳۴۳,۹۶۷	۲۰,۰۵۷,۸۶۱,۵۴۰	(۲۱,۹۳۸,۸۶۴,۶۶۷)	(۱۹,۰۵۴,۰۴۲)	(۲,۰۰۰,۳۴۶,۴۷۰)
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۳۷۹,۳۲۸	۱۲,۱۴۷,۸۷۴,۱۹۰	(۱۳,۶۴۲,۶۵۳,۹۳۴)	(۱۱,۵۴۰,۰۰۱)	(۱,۵۶۷,۰۵۹,۱۱۷)
کشت و صنعت شریف آباد	۳,۴۷۰,۳۲۴	۲۱,۵۵۳,۴۶۸,۱۲۰	(۲۳,۸۳۷,۲۵۸,۲۰۳)	(۲۰,۴۷۵,۰۷۴)	(۲,۴۱۲,۰۳۲,۴۶۲)
سنگ آهن گهرزمین	۱۰۹,۴۴۴	۷۴۶,۱۱۴,۴۴۲	(۸۳۶,۴۰۱,۴۶۳)	(۷۰۸,۶۴۶)	(۹۴,۷۲۶,۳۳۸)
تامین سرمایه نوین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۶,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۱۲۹,۲۹۸,۰۰۰)	(۴,۵۱۸,۶۶۲)	(۴۰۰,۹۹۹,۶۶۴)
فنداسفهان	۲۴,۳۷۱,۶۷۷	۲۶,۳۶۰,۰۱۶,۱۰۰	(۲۹,۸۲۳,۰۲۵,۲۵۷)	(۲۵,۰۴۱,۱۵۴)	(۳,۶۱۹,۸۵۰,۳۰۰)
پویا	۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۶,۹۴۱,۷۵۰)	(۲,۹۴۰,۲۵۰)	۵۹,۶۴۳,۰۰۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۴,۴۳۲,۴۶۰	۱۳,۴۴۰,۱۵۲,۹۷۴	(۱۳,۶۱۹,۲۱۴,۴۹۳)	(۲,۷۶۷,۲۳۴)	(۲۴۹,۰۲۸,۵۲۶)
بانک اقتصادنوین	۲,۲۲۴,۱۹۹	۷,۰۰۷,۷۶۷,۶۰۹	(۸,۸۸۸,۰۷۹,۳۶۴)	(۶,۶۵۷,۰۷۷)	(۱,۹۲۲,۰۰۷,۶۷۰)
سیمرغ	۱۲,۲۵۶,۵۰۵	۱۹,۳۷۹,۸۸۹,۴۰۷	(۲۰,۶۲۶,۷۹۸,۹۰۰)	(۱۸,۴۱۰,۳۵۵)	(۱,۲۶۲,۲۱۹,۲۹۶)
بانک ملت	۱۸,۴۱۵,۹۲۴	۱۷,۶۸۷,۴۷۴,۲۳۹	(۲۰,۱۶۴,۰۳۴,۵۲۲)	(۱۶,۸۰۲,۸۱۹)	(۲,۵۸۱,۸۰۰,۴۷۲)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۸۱۳,۱۷۳	۶,۳۷۰,۴۴۸,۵۷۱	(۶,۹۵۶,۵۲۷,۷۴۵)	(۶,۰۵۱,۶۲۳)	(۶۲۳,۹۸۳,۰۳۸)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۸۶۰,۶۱۹	۱۳,۴۵۴,۹۳۶,۱۲۰	(۱۴,۸۸۲,۶۶۶,۸۳۲)	(۱۲,۷۸۱,۸۵۱)	(۱,۵۰۷,۷۸۷,۲۴۵)
سیمان تهران	۱,۷۲۳,۸۹۹	۱۴,۹۶۳,۳۷۲,۲۵۰	(۲۰,۰۸۳,۸۸۱,۹۰۷)	(۱۷,۱۱۱,۶۱۰)	(۵,۲۰۳,۰۳۸,۱۲۷)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۷۱۷,۴۴۷	۱۱,۷۶۶,۲۴۵,۶۴۰	(۱۳,۲۹۳,۶۴۱,۴۶۸)	(۱۱,۱۷۷,۸۶۰)	(۱,۵۹۷,۴۰۴,۹۱۷)
پالایش نفت لاریان	۷۴۶,۹۶۵	۱۴,۳۶۱,۹۲۶,۴۲۰	(۱۵,۵۵۵,۸۰۵,۶۹۵)	(۳,۶۴۳,۵۹۷)	(۱,۲۶۹,۳۳۲,۵۰۲)
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۴۵۸,۸۱۲,۹۶۷	(۴,۳۲۹,۰۸۷,۷۵۰)	(۳,۲۸۵,۲۳۲)	(۸۹۰,۸۵۴,۰۶۸)
فولاد کاوه جنوب کیش	۳,۰۵۱,۰۱۹	۸,۲۶۰,۰۹۹,۱۵۵	(۱۰,۹۷۸,۹۷۲,۸۸۱)	(۷,۸۴۶,۷۰۶)	(۲,۷۶۸,۰۲۰,۹۲۷)
بهمن دیزل	۸,۷۱۹,۱۸۸	۱۱,۹۹۸,۳۸۹,۳۹۲	(۱۴,۱۴۵,۰۴۸,۰۱۲)	(۱۳,۹۸۰,۰۰۲)	(۲,۲۰۸,۰۴۸,۵۷۱)
پارس مینو	۵,۴۹۳,۸۱۸	۲۱,۲۷۲,۴۵۱,۹۶۹	(۲۵,۰۶۱,۱۲۴,۵۷۳)	(۲۰,۲۰۸,۰۲۸)	(۳,۹۱۵,۲۴۲,۸۸۳)
ایران تایر	۸,۴۷۰,۱۸۳	۱۸,۱۲۱,۹۲۰,۵۸۳	(۱۹,۷۸۶,۴۹۵,۷۱۶)	(۱۷,۲۱۵,۶۶۰)	(۱,۷۷۲,۴۰۰,۳۹۵)
ایمن خودرو شرق	۴,۲۸۷,۷۷۱	۱۴,۹۵۲,۲۹۷,۱۰۴	(۱۶,۵۳۶,۴۹۲,۰۶۹)	(۱۴,۲۰۴,۰۹۹)	(۱,۶۷۳,۱۶۰,۵۵۲)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۱,۰۸۱,۰۳۲	۱۲,۸۸۶,۲۵۰,۳۹۹	(۱۶,۱۰۲,۱۳۰,۱۷۲)	(۱۲,۲۴۱,۷۰۲)	(۳,۲۹۲,۵۵۲,۷۲۸)
صندوق س. خدای سرخ نوین	۳۴۲,۲۹۸	۱۲,۲۵۲,۴۵۱,۷۸۹	(۱۱,۸۴۱,۵۱۲,۰۵۵)	(۱,۶۳۹,۰۰۱)	۳۴۸,۰۳۸,۴۷۹
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۹۹,۰۰۹	۲,۷۲۲,۷۲۷,۵۰۰	(۳,۰۰۲,۶۹۶,۶۴۶)	(۲,۵۸۶,۵۹۸)	(۲۹۶,۱۴۹,۴۸۳)
	۱۴۸,۵۳۵,۴۱۱	۵۲۳,۱۱۵,۷۰۲,۸۲۳	(۵۹۳,۱۰۳,۲۱۳,۳۵۴)	(۴۴۰,۴۴۱,۱۱۵)	(۲,۶۱۵,۵۷۸,۴۷۲)
					(۷۳,۰۴۳,۵۳۰,۱۰۸)

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس	۶,۴۱۲	۳,۴۹۹,۷۷۳,۰۱۰	(۳,۰۵۹,۳۳۰,۵۲۵)	(۴,۱۹۹,۴۰۵)	۴۳۶,۲۴۳,۰۸۰
صندوق س. پشتوانه سکه طلا کهریا	۴۷,۳۷۹	۳,۴۹۹,۹۴۳,۵۷۳	(۲,۶۳۱,۹۶۸,۸۳۴)	(۴,۱۹۹,۲۶۶)	۸۶۳,۷۷۵,۴۷۳
	۵۳,۷۹۱	۶۳,۰۱۳,۲۷۳,۹۵۸	(۵,۶۹۱,۲۹۹,۳۵۹)	(۸,۳۹۸,۶۷۱)	۱,۳۰۰,۰۱۸,۵۵۳

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
تعداد	ریال	ریال	کارمزد	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۹۱۰۰۴۰۹۱۰	۲,۰۷۵	۱,۸۸۳,۶۱۲,۴۴۰	۱,۸۷۲,۹۸۹,۴۱۵	(۳۴۱,۴۰۱)	۱۰,۲۸۱,۶۲۴
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۳,۲۰۰	۲,۴۷۶,۵۷۰,۰۰۰	۲,۴۶۲,۴۱۲,۷۰۵	(۴۴۸,۸۷۱)	۱۳,۷۰۸,۴۲۴
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۲۴,۰۰۰	۱۷,۲۳۳,۷۵۵,۶۰۰	۱۶,۷۹۰,۵۷۲,۸۷۵	(۳,۱۲۳,۶۰۲)	۴۴۰,۰۵۹,۱۲۳
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۲,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۷۹,۰۰۰	۱,۹۷۷,۷۳۸,۳۹۹	(۱,۰۸۱)	۲۲,۲۳۹,۵۲۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	۴۶,۱۲۵	۳۰,۷۱۰,۲۰۸,۶۰۰	۳۰,۶۳۲,۴۲۳,۶۱۸	(۵,۵۶۶,۲۱۰)	۷۲,۲۱۸,۷۷۲
	۷۷,۴۰۰	۵۴,۳۰۴,۱۲۵,۶۴۰	۵۳,۷۳۶,۱۳۷,۰۱۲	(۹,۴۸۱,۱۶۵)	۵۵۸,۵۰۷,۴۶۳

۱۵-۴ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
تعداد	نوع موقعیت	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ شستا--۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۲۱۳۳۷۱۶۶	خرید	۱۰,۸۷۵,۱۶۵,۹۷۵	(۶,۳۵۲,۱۰۹,۶۹۰)	(۶۷۵,۶۳۹)
اختیارخ وبملت--۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۲۷,۷۶۴,۰۰۰	خرید	۳۳۰,۱۳۶,۳۹۵	(۳۰۵,۳۲۵,۳۵۴)	(۷۵۱,۷۹۶)
			۱۱,۲۰۵,۳۰۲,۳۷۰	(۶,۶۵۷,۴۳۵,۰۴۴)	(۱,۴۲۷,۴۳۵)
					۴,۵۴۶,۴۳۹,۸۹۱

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	ریال
۱۶_۱	(۴,۲۷۳,۲۱۳,۲۵۷)	
۱۶_۲	۹,۸۰۵,۶۴۵,۹۷۹	
	۵,۵۳۲,۴۳۲,۶۲۲	
	۲۳۷,۲۱۱,۲۳۰,۱۴۸	

۱۶-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

شرکت	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
بانک اقتصاد نوین	۴,۷۵۸,۲۴۱	۱۶,۹۴۸,۸۵۴,۴۴۲	(۱۶,۹۸۳,۵۱۱,۴۶۵)	(۱,۶۱۰,۱۴۱,۲)	(۸,۴۷۴,۴۲۷,۲)	(۱۳,۵۵۰,۲۷۰,۷)
ملی صنایع مس ایران	۳,۶۹۰,۹۹۴	۲۱,۶۶۶,۱۳۴,۷۸۰	(۲۴,۲۱۵,۶۱۵,۰۱۴)	(۲۰,۵۸۲,۸۲۸)	(۱۰,۸۳۳,۰۶۷,۴)	(۲۶,۷۸۳,۹۳۷,۳۶)
ایران ترانسکو	۶,۲۹۷,۵۳۲	۱۹,۶۴۸,۲۹۹,۸۴۰	(۲۰,۳۷۰,۲۴۰,۷۹۲)	(۱۸,۶۶۵,۸۸۵)	(۹,۸۲۴,۱۴۹,۹)	(۸۳,۸۸۴,۸۳۶)
سرمایه گذاری سپه	۵۳۳,۸۵۸	۲,۸۴۵,۴۶۳,۱۴۰	(۳۰,۰۲۷۸,۰۷۹,۴)	(۲۷۰,۳۱۹,۰)	(۱۴۲,۲۷۳,۱۶)	(۱۷,۴۲۴,۸۱۶,۰)
توسعه‌مندان و فلزات	۱,۸۵۵,۲۸۸	۳,۰۰۹,۲۷۷,۱۳۶	(۲۹,۹۱۶,۴۲۶,۰۸)	(۲۸,۵۸۸,۱۳)	(۱۵۰,۶۳۲,۸۶)	(۲۷۰,۶۷۱,۱)
پتروشیمی شیراز	۱۴۱,۴۴۲	۴,۴۳۴,۲۰۶,۷۰۰	(۴۰,۳۳۳,۲۸۵,۲)	(۲۲,۱۲۴,۹۶)	(۲۲,۱۷۱,۰۳۴)	۴۰,۴۵۹,۰۳۱,۸
سیمان تهران	۵۲۵,۶۲۴	۴,۰۶۸,۳۲۹,۷۶۰	(۴۰,۳۷۱,۰۶۱,۱)	(۳۸,۶۴۹,۱۳)	(۲۰,۳۴۱,۶۴۹)	۴۰,۴۱۲,۵۸۷
سیمان فارس و خوزستان	۱۰,۰۳۹,۰۳۲	۱۵,۷۱۴,۲۴۶,۲۴۰	(۲۰,۵۵۷,۵۹۱,۳۶۶)	(۱۴,۹۲۸,۵۳۴)	(۷,۸۵۷,۱۲۳,۱)	(۴,۹۳۶,۸۴۸,۹۱۱)
سیمان سپاهان	۱,۲۴۳,۰۴۸	۲۰,۵۶۰,۱۳۲,۹۲۰	(۲۳۰,۸۱۹,۷۶۹,۶۲)	(۱,۹۵۳,۲۰۱۳)	(۱۰,۲۸۰,۰۰۷,۰)	(۳,۶۴۲,۹۵۱,۲۵)
پالایش نفت اصفهان	۱,۹۳۳,۵۴۷	۶,۷۲۱,۰۰۹,۳۷۲	(۶,۵۹۷,۱۴۲,۹۶۰)	(۶,۲۸۴,۵۹۹)	(۳۳۶,۵۰۴,۷)	۸۳,۸۷۶,۰۶
بانک ملت	۲۲,۷۲۰,۷۸۸	۲۲,۹۲۵,۲۷۵,۰۹۲	(۲۴,۸۷۵,۳۲۷,۹۲)	(۲۱,۷۷۰,۱۱)	(۱۱,۴۶۲,۳۳۷,۵)	(۲۰,۸۸۶,۳۰۸,۶)
پست بانک ایران	۵۰۰,۰۲۷	۲,۸۷۰,۱۵۴,۹۸۰	(۳۰,۰۲۷۸,۰۳۷,۶)	(۲۷۲,۶۶۴,۷)	(۱,۴۳۵,۰۷۷,۵)	(۱,۴۹۷,۰۲۸,۱۸)
پتروشیمی پردیس	۳۵,۶۹۸	۹,۰۰۳,۰۳۵,۶۰۰	(۹,۹۹۷,۰۷۰,۷۵۴)	(۸,۵۵۲,۸۸۴)	(۴۵۰,۱۵۱,۷۸)	(۱۰,۴۷۶,۰۳۴,۱۶)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴,۶۹۲,۲۹۹	۳۲,۵۶۴,۵۵۵,۰۶۰	(۳۷,۴۸۹,۳۱۵,۳۹۶)	(۳۰,۹۳۶,۲۲۷)	(۱,۶۲۸,۲۷۷,۵)	(۵۱,۱۸۵,۱۹۴,۳۸)
داروسازی کاسپین تامین	۲,۵۵۷,۶۲۶	۲۰,۱۵۴,۰۹۲,۸۸۰	(۲۰,۹۶۹,۰۳۸۷,۰۱)	(۱,۹۱۴,۹۳۸,۸)	(۱۰۰,۷۷۰,۴۴۴)	(۹,۳۴۸,۶۲۷,۳)
بانک گردشگری	۱۲,۵۰۰	۷۰,۳۷,۵۰۰	(۵۰,۱۷۰,۴۹)	(۶۶۸,۶)	(۳۵۱,۸۸)	۱۹,۷۸۵,۷۷
پالایش نفت تهران	۲,۵۸۸,۲۲۹	۵,۶۰۸,۶۹۲,۲۴۳	(۵۰,۰۴۶۲,۳۴۱)	(۵۲۲,۸۵۸)	(۲۸۰,۴۳۴,۱)	۵۷۰,۶۸۱,۱۸۳
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۵,۹۴۴,۶۹۸	۳۰,۳۲۹,۳۵۱,۹۶۲	(۳۷,۵۲۳,۶۸۳,۰)	(۲۸,۸۱۲,۸۸۴)	(۱۵,۱۶۴,۶۷۶,۰)	(۷,۳۷۴,۴۸۴,۵۱۲)
یونا زرگان آق دره	۹۴۸,۱۱۸	۶۵,۹۸۹,۰۱۲,۸۰۰	(۴۵,۲۵۱,۸۸۵,۹۲۹)	(۶,۲۶۸,۹۵۶,۲)	(۳,۲۹۴,۵۰۶,۴)	۲۰,۳۴۴,۹۲۲,۴۵
گروه سرمایه گذاری لقمان	۱۱,۶۹۸,۱۹۳	۲۲,۲۲۶,۵۶۶,۷۰۰	(۲۰,۵۴۷,۱۶۳,۲۴)	(۲۱,۱۵۲,۳۸)	(۱۱۱,۱۳۲,۸۳۴)	۱۵,۴۶۶,۰۳۰,۴
آلومینای ایران	۲۹,۱۰۰	۲,۷۲۰,۸۵۰,۰۰۰	(۲,۹۸۷,۰۶۰,۴۷۹)	(۲,۵۸۴,۰۸)	(۱۴۶,۰۴۲,۵۰)	(۲,۸۲۳,۹۵۳,۷)
پالایش نفت شیراز	۲۷۳,۵۴۰	۶,۳۳۵,۱۸۶,۴۰۰	(۵۰,۰۴۶۲,۳۶۲)	(۶۰,۱۸۴,۲۷)	(۳,۱۶۷,۵۹۳,۲)	۱۲,۹۲۸,۶۹۷,۹
یونا	۱۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۶۹,۴۱۷,۵۰)	(۲۷۳,۶۰۰)	(۱,۴۴۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۰۷,۷۷۵,۰)
	۹۴,۱۱۹,۶۹۲	۳۳۹,۲۲۹,۶۴۶,۵۴۷	(۳۴۱,۴۸۴,۴۴۳,۵۰۷)	(۳۲۲,۲۶۸,۱۶۳)	(۱,۶۹۶,۱۴۸,۲۳۴)	(۴,۲۷۳,۲۱۳,۳۵۷)

۱۶-۲- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۸۴۵	۱۴,۲۸۰,۸۸۸,۶۵۵	(۹,۹۴۵,۶۸۶,۳۴۸)	(۱,۷۱۳,۷۰۶,۶)	۴,۳۱۸,۰۶۵,۲۴۱
۱۹۶,۴۴۵	۱۸,۱۲۵,۹۸۰,۱۵۰	(۱۲,۱۶۶,۴۸۲,۳۶)	(۲,۱۷۵,۱۱۷,۶)	۵,۴۸۷,۵۸۰,۷۳۸
۲۱۷,۲۹۰	۳۲,۴۰۶,۸۶۸,۸۰۵	(۲۲,۵۶۲,۳۴۵,۸۴)	(۳,۸۸۸,۸۲۴,۲)	۹,۸۰۵,۶۴۵,۹۷۹

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمنتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال
۱۷-۱	۳,۲۰۹,۷۶۹,۸۹۴
	۳,۲۰۹,۷۶۹,۸۹۴

سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۰/۱۹	بدون سررسید	۰	۳,۲۱۰,۱۶۹,۱۹۹	(۳۹۹,۳۰۵)	۳,۲۰۹,۷۶۹,۸۹۴
			۳,۲۱۰,۱۶۹,۱۹۹	(۳۹۹,۳۰۵)	۳,۲۰۹,۷۶۹,۸۹۴

سپرده کوتاه مدت
 ۱۲۱,۹۹۶۷,۱۷۹۳,۵۸,۱ بانک گردشگری

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل ارقام زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴						
شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
بانک اقتصادنوین	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۲,۲۲۴,۱۹۹	۲۴۰	۵۳۳,۸۰۷,۷۶۰	۰	۵۳۳,۸۰۷,۷۶۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱,۲۴۸,۳۰۱	۲,۳۹۰	۲,۹۸۳,۴۳۹,۳۹۰	۰	۲,۹۸۳,۴۳۹,۳۹۰
ایران ترانسفو	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان تهران	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۱۳,۲۹۳,۳۵۱	۱۳۵	۱,۷۹۴,۶۰۲,۳۸۵	(۴۰,۸۴۱,۰۱۸)	۱,۷۵۳,۷۶۱,۳۶۷
ایران تاپر	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۰۰۴,۲۴۰	۱,۰۵۰	۱,۰۵۴,۴۵۲,۰۰۰	(۴۰,۲۸۸,۶۸۰)	۱,۰۱۴,۱۶۳,۳۲۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۲,۱۴۴,۵۷۸	۲۳۰	۴۹۳,۲۵۲,۹۴۰	(۱۹,۷۸۲,۰۰۵)	۴۷۳,۴۷۰,۹۳۵
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱,۶۸۴,۹۲۰	۲,۰۷۰	۳,۴۸۷,۷۸۴,۴۰۰	(۱۳۷,۶۷۵,۷۰۰)	۳,۳۵۰,۱۰۸,۷۰۰
بانک ملت	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۷۹۳,۰۸۵	۱,۹۹۷	۱,۵۸۳,۷۹۰,۷۴۵	(۳۷,۰۷۸,۷۱۳)	۱,۵۴۶,۷۱۲,۰۳۲
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۰,۸۵۵,۶۰۹	۹۰	۹۷۷,۰۰۴,۸۱۰	۰	۹۷۷,۰۰۴,۸۱۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۳۵,۶۹۸	۳۸,۰۰۰ *	۱,۳۵۶,۵۲۴,۰۰۰	(۱۸۷,۳۸۲,۸۹۰)	۱,۱۶۹,۱۴۱,۱۱۰
بهمن دیزل	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲,۹۸۰,۴۴۹	۴۲۰	۱,۲۵۱,۷۸۸,۵۸۰	(۱۶,۹۱۶,۰۶۲)	۱,۲۳۴,۸۷۲,۵۱۸
بورس کالای ایران	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۶,۳۱۹,۱۸۸	۱۲۰	۷۵۸,۳۰۲,۵۶۰	۰	۷۵۸,۳۰۲,۵۶۰
پویا	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳,۰۷۱,۷۴۱	۱۶۵	۵۰۶,۸۳۷,۲۶۵	(۱۰,۲۰۴,۷۷۷)	۴۹۶,۶۳۲,۴۸۸
داروسازی فارابی	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی کاسپین تامین		۰	۰	۰	(۵۳,۴۹۱,۰۲۷)	(۵۳,۴۹۱,۰۲۷)
		۰	۰	۰	(۷۰,۷۲۴,۱۵۰)	(۷۰,۷۲۴,۱۵۰)
				۱۹,۲۳۶,۵۸۶,۸۳۵	(۶۱۴,۳۸۵,۰۲۳)	۱۸,۶۲۲,۲۰۱,۸۱۳

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
ریال		
۱۶,۵۲۷,۴۱۶	۱۹_۱	تفاوت هزینه تنزیل سود سپرده
۸۱۴,۱۹۰,۳۳۵	۱۹_۱	تفاوت هزینه تنزیل سود سهام
۶۳,۸۰۸,۳۰۰	۱۹_۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۸۹۴,۵۲۶,۰۵۱		

۱۹-۱ سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹-۲ مانده حساب فوق مربوط به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
ریال		
۱,۸۱۷,۶۲۰,۷۴۸		کارمزد مدیر صندوق
۲,۵۶۱,۶۴۴,۸۷۲		کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد
۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶		کارمزد متولی صندوق
۲۲۸,۶۳۵,۱۵۴		حق الزحمه حسابرس
۶۰۱,۳۷۳,۷۰۲		کارمزد بازارگردان صندوق
۵,۷۱۸,۸۶۳,۵۱۲		

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
ریال		
۱۳,۰۱۰,۲۰۲		هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۰۰,۸۴۶,۷۴۹		هزینه آبونمان نرم افزار
۱۵,۵۱۰,۹۴۸		هزینه نرم افزار
۶,۵۴۷,۳۵۰		هزینه کارمزد بانکی
۴۹,۷۳۴,۰۹۹		هزینه تصفیه
۱,۰۸۵,۶۴۹,۳۴۸		

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
ریال		
(۲۳,۰۹۳,۵۰۰,۰۰۰)		تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۳,۰۹۳,۵۰۰,۰۰۰)		

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمتیس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۳-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۳-۲- مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد. مدیران سرمایه گذاری در حال حاضر به علت تغییرات، فاقد وثیقه نزد بانک میباشند.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۶٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۳٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس	شرکت سیدگردان آمیتیس
۰.۱٪	۹۵,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۳٪	۹۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت گروه سرمایه گذاری لقمان
۰/۰۰۶٪	۵,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۱٪	۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	محمد آشفته پور
۰/۰۰۶٪	۵,۰۰۰	عادی	۰/۱۳٪	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد جواد درواری
۰/۰۰۶٪	۵,۰۰۰	عادی	۰/۱۳٪	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	یوسف جاوید کیا
۰/۰۰۶٪	۵۲۹۳۶	عادی	۰/۱۳٪	۵۲۹۳۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد پیرزاد
۶/۱۳٪	۵۱۵۲۹۳۶		۰/۳۹٪	۱۵۲۹۳۶			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
ماده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله		
۰	طی دوره مالی	خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	کارگزاری توسعه سپند
(۱,۸۱۷,۶۲۰,۷۴۸)	طی دوره مالی		مدیر صندوق	شرکت سید گردان آمیتیس
(۶۰۱,۳۷۳,۷۰۲)	طی دوره مالی	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان
(۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶)	طی دوره مالی	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و مدیریت ارقام نگر آریا
۲۲۸,۶۳۴,۹۷۴	طی دوره مالی	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.